



VODOVODY A KANALIZACE
JABLONNÉ NAD ORLICÍ, a. s.

VÝROČNÍ
ZPRÁVA ZA ROK
2017

VÝROČNÍ
ZPRÁVA ZA ROK
2017

Obsah

01	Úvodní slovo ředitele.....	6
02	Profil společnosti.....	10
03	Základní údaje o společnosti.....	12
04	Základní údaje o základním kapitálu.....	14
05	Základní údaje o činnosti společnosti.....	18
06	Informace o statutárních orgánech a vedení společnosti.....	22
07	Zpráva představenstva o hospodaření společnosti a stavu jejího majetku za rok 2017.....	24
08	Zpráva o činnosti představenstva za rok 2017.....	30
09	Zpráva o činnosti dozorčí rady za rok 2017.....	34
10	Hlavní strategické záměry společnosti na období 2018–2022.....	38
11	Zpráva nezávislého auditora, jejíž součástí je účetní závěrka za rok 2017 s těmito výkazy:.....	40
	– Rozvaha v plném znění	
	– Výkaz zisku a ztráty v plném znění	
	– Přehled o změnách vlastního kapitálu	
	– Přehled o peněžních tocích	
	– Příloha k účetní závěrce	

01

Úvodní slovo ředitele

Vážení akcionáři, vážené dámy a pánové,

předkládáme Vám v této výroční zprávě přehled výsledků hospodaření akciové společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí a další informace o její činnosti a fungování v roce 2017.

Stejně jako v minulých letech bylo hlavním posláním společnosti spolehlivě zabezpečovat dodávky pitné vody a odvod a čištění vod odpadních. Loňský rok lze hodnotit jako úspěšný. Podařilo se naplnit veškeré stanovené ekonomické i provozní cíle. Obrat společnosti činil 262,6 mil. Kč. Dosažený zisk ve výši 12,4 mil. Kč je v naší společnosti formou plnění plánu obnovy majetku z velké části reinvestován do provozovaných infrastrukturních sítí.

V oblasti zaměstnanosti byl v České republice rok 2017 charakteristický nedostatkem kvalifikovaných zaměstnanců a s tím související trend zvyšování mezd v celém hospodářství. To se dotklo i naší společnosti v aspektu zvýšení platů zaměstnancům, především na dělnických pozicích. Jinak bychom nebyli schopni nahrazovat pracovníky odcházející do důchodu kvalitními odborníky a udržet si i stávající zkušené řemeslníky, kterých je v dnešní době na trhu práce nedostatek. Za účelem vyhledávání absolventů vodárenských oborů jsme prohloubili spolupráci se Střední školou stavební ve Vysokém Mýtě a Vysokým učením technickým – obor vodní hospodářství v Brně.

V provozní oblasti správy a údržby inženýrských sítí se nám podařilo realizovat opravy vlastními silami i dodavatelsky ve výši 23 mil. Kč bez DPH a investice ve výši 53 mil. Kč bez DPH. Přibližně jedna třetina těchto stavebních činností byla realizována vlastními pracovníky. Roční plán financování obnovy infrastrukturního majetku ve výši 51 mil. Kč byl překročen a činil 53,4 mil. Kč. Tento finanční objem plynoucí do obnovy je zárukou výborného stavu provozovaných sítí a vodohospodářských zařízení.

Jedním z ukazatelů kvality infrastrukturního majetku jsou ztráty vody ve vodovodních sítích. Kromě rychlé reakce, se kterou nastupují naši zaměstnanci na opravy poruch, zde sehrává významnou roli i moderní vyhledávací technika, která urychluje nalezení úniků vody. Pozitivní roli má i plošná výměna sekčních vodárenských šoupátek, která umožňují spolehlivé rozdělení vodovodní sítě a tím urychlí dohledání poškozených úseků.

Na ztrátách vody se pozitivně projevuje i fakt, že inženýrské sítě dlouhodobě obnovujeme z kvalitních trubních a spojovacích materiálů v souladu s naší interní standardizací. Obnovené úseky inženýrských sítí prakticky nevykazují žádné poruchy. Pokud zohledníme specifika poměrně tuhé zimy 2017, tj. dlouhodobá sněhová pokrývka s nižšími průměrnými teplotami v měsících leden a únor, je dosažený výsledek ve výši 10,92 % více než dobrý. Společnost se blíží k dlouhodobému cíli Evropské komise, která stanovila limit ztrát v síti do roku 2030 pod 10 %. Současný republikový průměr ztrát pitné vody v sítích vodovodů dosahuje cca 16 %.

Kvalita dodávané pitné vody se opět zlepšila. Významnou roli zde hraje koncepční čištění a sanace stávajících vodních zdrojů, pravidelné odkalování vodovodní sítě a větší spolehlivost úpravárenských technologií. Kamerové prohlídky vrtů v letech 2015–2017 zkontrolovaly 16 nejdůležitějších vrtů. V roce 2018 budou kamerové monitoringy na jámacích objektech pokračovat.

Pro spolehlivější dodávku pitné vody propojujeme lokální vodárenské sítě. V roce 2017 jsme vybudovali propojení vodovodů na Choceňsku. Nyní je umožněno čerpání vody z Chocně do vodojemu Loučky a dále do vodojemu Svatý Jiří a následně i do vodovodu Jehnědí – Hrádek – Oucmanice a Sudislav.

Na spolehlivosti dodávky vody se kladně projevuje i postupná diverzifikace vodárenského dispečinku. Z původně povelovaného centrálního (hvězdicového) uspořádání jsou nyní jednotlivé vodovody ovládnány prostřednictvím místních počítačových systémů daného funkčního celku, která takto získaná provozní data zasílají k jejich vyhodnocování do centrálního dispečerského pracoviště v Jablonném nad Orlicí. V roce 2017 jsme takto diverzifikovali vodárenské objekty v Oucmanicích, Svatém Jiří a Horní Čermné.

Soustředíme se i na získávání nových strategických zdrojů pitné vody. V roce 2017 se podařilo vybudovat vrty CH-2 s vydatností min. 40 l/s v Chocni pro Brandýskou vodovodní skupinu a nový vodní zdroj LT-4 pro Letohradskou vodovodní skupinu v lokalitě pod Hotmarovou kapličkou s vydatností min. 20 l/s.

Na úseku provozování kanalizací a čistíren odpadních vod se daří dosahovat lepších kvalitativních výsledků než stanovují limity dané vodoprávními úřady. Snížení vypouštěného znečištění z komunálních zdrojů se pozitivně projevuje na kvalitě vody v tocích. Dobrou účinnost vykazuje i nově provozovaná ČOV v Brandýse nad Orlicí.

Obchodní úsek společnosti, který se zabývá prodejem zahraničních technologií (kanalizační vozidla, kamerové systémy pro inspekci kanalizací, robotické systémy pro sanace kanalizací) a záručním a pozáručním servisem dodaných technologií, za dobu své činnosti od roku 1996 prodal zboží a materiál za více než 1242 mil. Kč. Za rok 2017 činily tržby 48,6 mil. Kč. Tento objem prodané techniky si vyžádal potřebu nové haly, která výrazně zlepší podmínky pro montéry při provádění servisů.

Společnost Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí naplňuje zásady společenské odpovědnosti, které nadřazuje ekonomickým cílům. Realizovány jsou aktivity jdoucí nad rámec zákonných, etických a komerčních očekávání, aktivity, které naplňují hodnoty a cíle stanovené v oblasti odpovědnosti k prostředí a společnosti. Součástí společenské odpovědnosti je spolupráce a realizace projektů, které směřují ke zlepšení kvality života v regionu s ohledem na budoucnost. Jedná se např. o projekty na prevenci proti klimatickým

změnám nebo „jímací řády oblastí“, které mj. řeší optimalizaci využívání vodních zdrojů, aby nedocházelo k jejich hydraulickému přetěžování. Nedílnou součástí společenské odpovědnosti je systémová péče o kmenové zaměstnance, která zahrnuje jednání se zaměstnanci (rovné příležitosti, nediskriminující jednání, péči o zdraví, osobní a profesní rozvoj apod.), permanentní zlepšování pracovních podmínek a opatření pro zvyšování bezpečnosti práce, pravidelnou a otevřenou komunikaci se zaměstnanci o záměrech, výsledcích a aktivitách firmy, vzájemnou otevřenou a prospěšnou komunikaci a spolupráci s odborovou organizací a průběžné rozšiřování zaměstnaneckých výhod a benefitů.

Vztahy se zákazníky a akcionáři společnost Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí každoročně posiluje zlepšováním dostupnosti a komfortu administrativních služeb. Společnost v říjnu 2017 zorganizovala „Diskuzní fórum o vodě“, cílem kterého bylo informování zástupců měst a obcí o situaci v zásobování pitnou vodou, o stavu vodních zdrojů a připravované výstavbě nových skupinových vodovodů. Dále byl mj. představen geografický informační systém jako nástroj pro sběr dat, jejich správu, aktualizaci, analýzu a následnou prezentaci. Systém zpřesnil a výrazně zrychlil naše elektronické vyřizování žádostí o vyjádření k existenci vodohospodářských sítí.

V dubnu 2017 společnost spolupřádala v Jablonném nad Orlicí již 4. ročník konference Podzemní vody ve vodárenské praxi, která získala u odborné veřejnosti prestiž a uznání. Účast a zájem mj. zástupců ministerstev, ombudsmana, představitelů samospráv a akademiků byl potěšující.

Na marketingové aktivity bylo navázáno konzultačním setkáním uživatelů informačního systému Qi firmy DC Concept, které se uskutečnilo opět v Jablonném nad Orlicí. Zde se setkala řada zástupců vodárenských společností.

Obchodní úsek společnosti se zúčastnil pražské vodohospodářské výstavy „VOD-KA“ pod záštitou spolku SOVAK, kde představil světově unikátní technologii – skelný rukávec firmy SAERTEX s certifikátem pro pitnou vodu.

Téměř za čtvrt století fungování se Vodovody a kanalizace Jablonné staly silnou, spolehlivou a stabilní společností, která je pro region zárukou a dlouhodobou jistotou v oblasti vodárenství a životního prostředí, společnost, která poskytuje kvalitní služby za rozumné ceny, s jasnými vizemi a perspektivami, společnost, která přispívá k dobrým podmínkám života v regionu a tím i jeho rozvoji.

Poděkování za to, že se daří plnit stanovené cíle, dané sliby a že naše práce má smysl a přináší výsledky, patří akcionářům a partnerům za důvěru v naši společnost, představenstvu za konstruktivní přístup a podporu a všem pracovníkům za zodpovědnou a spolehlivou práci.

Ing. Bohuslav Vaňous

02

Profil společnosti

Společnost Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí je tzv. „smíšenou akciovou společností“, která vlastní infrastrukturní i provozní majetek. V současné době tvoří majoritní podíl na základním kapitálu ve výši 92,66 % komunální vlastníci. Jedná se o 61 měst a obcí.

Minoritní podíl ve výši 7,34 % základního kapitálu je v rukou přibližně 200 akcionářů z řad fyzických a právnických osob.

Ve smíšené akciové společnosti jsou zástupci měst a obcí prostřednictvím představenstva a dozorčí rady aktivními činiteli, kteří utvářejí rámec jejího fungování a rozhodují o koncepčních ekonomických otázkách.

Posláním společnosti je poskytování kvalitních služeb v hlavní činnosti, kterou je výroba a dodávka pitné vody a odvádění a čištění vod odpadních, s cílem zlepšovat jakost distribuované vody, snižovat ztráty vody a vylepšovat účinnosti jednotlivých čistíren odpadních vod, to vše za zachování finanční stability společnosti při sociálně přijatelných cenách vodného a stočného.

03

Základní údaje o společnosti

Obchodní firma	Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Sídlo	Slezská 350, 561 64 Jablonné nad Orlicí
Identifikační číslo	48173398
DIČ	CZ48173398
Bankovní spojení	Komerční banka, a. s., č. ú. 2506611/0100
Datum založení	1. 1. 1994 Společnost byla založena na dobu neurčitou.
Právní forma	Akciová společnost
Zapsáno u	Krajský soud v Hradci Králové Spisová značka: oddíl B, vložka 991.

Předmět podnikání emitenta

1. Provádění staveb včetně jejich změn a odstraňování
2. Projektová činnost ve výstavbě
3. Silniční motorová doprava nákladní
4. Opravy silničních vozidel
5. Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
6. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona (provozování vodovodů a kanalizací, zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, provozování čerpacích stanic s palivy, montáž měřidel, poradenská a konsultační činnost apod.)

Místo zveřejnění dokumentů

Sídlo společnosti – Slezská 350, Jablonné nad Orlicí – sekretariát ředitele a ekonomického náměstka.

Patenty, licence a smlouvy se zásadním významem pro podnikatelskou činnost společnosti

Společnost nevlastní žádné patenty ani licence. Společnost má pro podnikatelskou činnost (obchodní činnost) uzavřené smlouvy o výhradním zastoupení firem Kroll-Hellmers (kanalizační vozidla) a IBAK (kamery pro monitoring kanalizací) pro ČR.

Společnost nevyvíjela žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

Společnost využila a v dalším období ještě využije Operační program životní prostředí, spravovaný Státním fondem životního prostředí. Jeho prostřednictvím čerpá evropské strukturální fondy a výrazně přispívá ke zlepšení životního prostředí především v oblasti čištění odpadních vod.

04

Základní údaje o základním kapitálu

Výše upsaného základního kapitálu

Výše upsaného základního kapitálu činí 570.895.000 Kč a je zcela splacen.

Cenné papíry

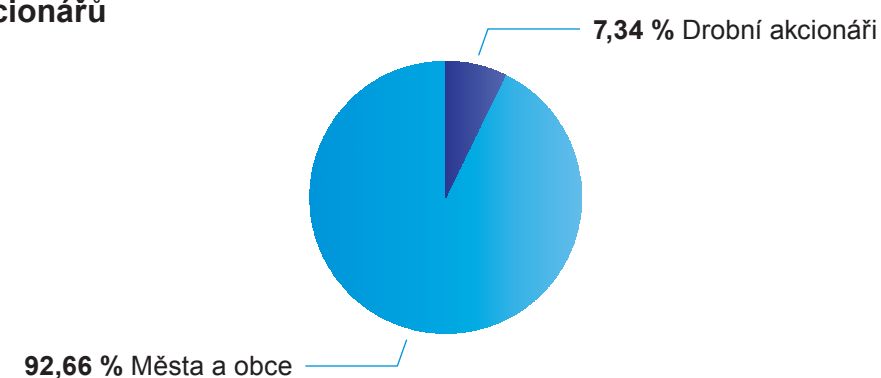
529.007 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1.000 Kč, které jsou převoditelné s předchozím souhlasem valné hromady

41888 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1.000 Kč – volně obchodovatelných

Popis struktury společnosti

Struktura akcionářů k 31. 12. 2017	Počet akcií	% z celk. počtu
Města a obce	529007	92,66
Drobní akcionáři	41888	7,34
Celkem	570895	100,0

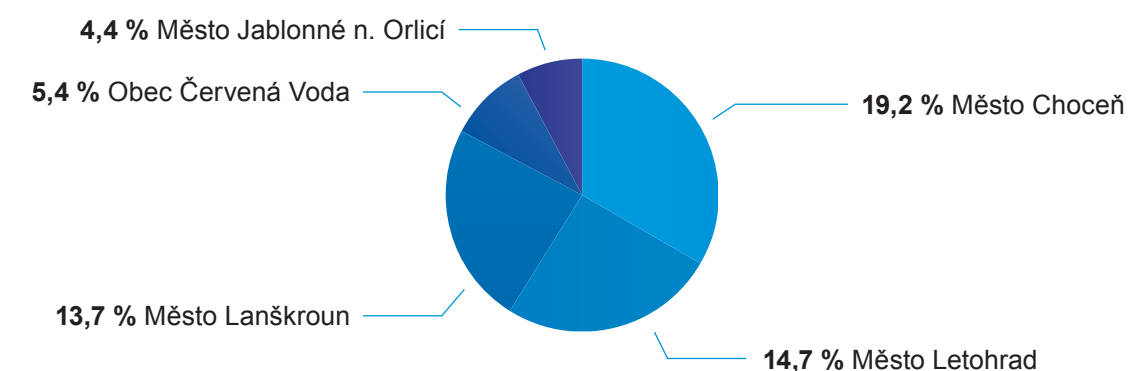
Struktura akcionářů



Subjekty s podílem nad 4 % na hlasovacích právech

Největší akcionáři	Adresa	IČ	Počet akcií	Podíl
Město Choceň	Jungmannova 301, 565 01 Choceň	278955	109688	19,2 %
Město Letohrad	Václavské náměstí 10, 561 01 Letohrad	279129	84015	14,7 %
Město Lanškroun	nám. M. Marků 12, 563 01 Lanškroun	279102	77951	13,7 %
Obec Červená Voda	Červená Voda 268	278637	30808	5,4 %
Město Jablonné n. O.	nám. 5. května, Jablonné nad Orlicí	278963	25099	4,4 %

Největší akcionáři



Údaje o cenných papírech

Základní kapitál společnosti je rozvržen na celkem 570.895 (pět set sedmdesát tisíc osm set devadesát pět) kusů kmenových, listinných akcií ve formě na jméno, o jmenovité hodnotě každé jedné akcie 1.000 Kč (jeden tisíc korun českých).

Všechny akcie, jakož i práva s nimi spojená, jsou omezeně převoditelné, tj. jsou převoditelné pouze s předchozím souhlasem valné hromady, vyjma 41.888 (čtyřicet jedna tisíc osm set osmdesát osm) kusů těchto akcií, původně vydaných (registrovaných) v zaknihované podobě u Centrálního depozitáře cenných papírů, a to konkrétně 1 ks akcie původně vydaný (registrovaný) pod číslem SIN 770940002122 dne 7. 2. 2010, následně evidovaný pod ISIN CZ0005122895 a 41.887 kusů akcií původně vydaných (registrovaných) pod číslem CZ0009058350 dne 2. 7. 2010, přičemž všech 41.888 kusů těchto akcií bylo následně vyměněno za listinné akcie ve formě na jméno, označené pořadovými čísly akcie 1–41.888, bez údaje o sérii, s datem emise dne 27. 8. 2014, či za hromadné akcie tyto akcie nahrazující, přičemž převoditelnost těchto 41.888 kusů akcií či hromadných akcií, které je nahrazují, není omezena.

Výše dividendy na 1.000 Kč nominální hodnoty akcií

Rok	Hrubá dividenda
2014	0 Kč
2015	0 Kč
2016	0 Kč
2017	0 Kč

05

Základní údaje o činnosti společnosti

Hlavní činnost společnosti

Společnost v rámci podnikatelské činnosti vlastní a provozuje vodárenskou infrastrukturu na větší části okresu Ústí nad Orlicí v 61 městech a obcích, které jsou hlavními akcionáři společnosti. Společnost pečuje o 725 km hlavních vodovodních řadů a 230 km kanalizačních sítí v působnosti Pardubického a Královéhradeckého kraje.

Na základě smluv provozuje akciová společnost Vodovody a kanalizace vodohospodářský majetek i v některých dalších obcích okresu Ústí nad Orlicí a Rychnov nad Kněžnou (Javornice, Přestavky, Chleny, Vrbice, Cotkytle, Nasavrky, Červený Potok, Dolní Hedeč, Prostřední Lipka, Rudoltice, ČOV Říčky u Orlického Podhůří, dále pak veřejnou kanalizaci v Helvíkovicích a několik menších ČOV cizích správců – např. ČD). Dále na základě koncesních smluv společnost provozuje kanalizaci a ČOV Dolní a Horní Čermná a kanalizaci v Libchavách.

Struktura výnosů je popsána v Příloze k účetní závěrce.

Celkovou výši tržeb a výnosů tvořily především tržby za vodné a stočné, které dosáhly hodnoty 170,328 mil. Kč.

Ostatní činnosti, které nezahrnují výnosy z vodného a stočného, dosáhly vysokých hodnot. Jedná se například o tržby z obchodní činnosti a MTZ, stavební výroby, nákladní dopravy.

V roce 2017 byly realizovány tržby a výnosy z těchto ostatních činností (tj. bez vodného a stočného) ve výši 92,277 mil. Kč, což činí 35,14 % z celkových výnosů z běžné činnosti, které dosáhly celkové hodnoty 262,605 mil. Kč. Tržby za prodej zboží dosáhly hodnoty 47,453 mil. Kč.

Lze tedy konstatovat, že více než třetinu výkonů naše společnost produkuje v konkurenčním prostředí.

Významné budoucí investice do roku 2022

Rok 2018–2022:

Název investice	Požizovací cena tis. Kč	Umístění	Způsob financování
1. Vodovodní skupina Brandýsko	110.000	Tuzemsko	Dotace z oper. programu (EU) a vlastní zdroje
2. Vodovodní skupina Letohradsko	95.000	Tuzemsko	Dotace z oper. programu (EU) a vlastní zdroje
3. Horní Třešňovec – dostavba kanalizace	55.000	Tuzemsko	Dotace z oper. programu (EU) a vlastní zdroje
4. Stroje a dopravní prostředky	15.000	Tuzemsko	Dotace z oper. programu (EU) a vlastní zdroje

Počet zaměstnanců za poslední čtyři účetní období

Rok	2014	2015	2016	2017
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	153	152	153	152

Profesní struktura zaměstnanců

(fyzický stav a podíl vůči celk. počtu zaměstnanců)

Profese	Počet	Podíl
Řidič nákladní dopravy a mechanik	17	10,96 %
Provozní montér vodovodů a kanalizací	35	22,58 %
Strojník vod. zařízení a kanal. dělník	19	12,26 %
Provozní zámečnick, elektrikář	12	7,74 %
Diagnostik vodov. a kanal. sítě	2	1,29 %
Elektromechanik el. zařízení	2	1,29 %
Ostatní profese	14	9,04 %
THP	54	34,84 %

Věková struktura zaměstnanců k 31. 12. 2017

Věk	Počet	Podíl
21–30 let	8	5,16 %
31–40 let	34	21,94 %
41–50 let	58	37,41 %
51–60 let	40	25,81 %
61–70 let	15	9,68 %

Kvalifikační struktura k 31. 12. 2017

Kvalifikace	Počet	Podíl
Vysokoškolské vzdělání	14	9,04 %
Úplné střední odborné vzdělání	53	34,19 %
Vyučení	84	54,19 %
Základní vzdělání	4	2,58 %

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2017

Úsek	Počet
Výroba a rozvod pitné vody	46
Odvádění a čištění odpadních vod	22
Obslužné a ostatní provozy	87

06

Informace o statutárních orgánech a vedení společnosti

Představenstvo

Ing. Vlastislav Vyhnálek	předseda představenstva, zaměstnanec společnosti
Ing. Ladislav Valtr, MBA	místopředseda představenstva, člen Rady Pardubického kraje
Miroslav Wágner	člen představenstva, starosta města Jablonné nad Orlicí
RNDr. Svatopluk Šeda	člen představenstva, jednatel společnosti FINGEO s.r.o., Choceň
Martin Hatka	člen představenstva, místostarosta města Letohrad
Ing. Bohumil Bernášek	člen představenstva, člen Rady Pardubického kraje
Ing. Petr Mareš, Ph.D.	člen představenstva, starosta obce Červená Voda
Pavel Šisler	člen představenstva, starosta obce Dolní Dobrouč
Ing. Lubomír Fiedler, MBA	člen představenstva, výrobně-technický náměstek společnosti

Dozorčí rada

Jana Ponocná	předseda dozorčí rady, starostka města Králíky
Jana Hodovalová	místopředseda dozorčí rady, starostka obce Libchavy
Petr Řehák	člen dozorčí rady, starosta města Brandýs nad Orlicí

Vedení společnosti

Ing. Bohuslav Vaňous	ředitel akciové společnosti
Ing. Libor Mikulecký	ekonomický náměstek
Ing. Lubomír Fiedler, MBA	výrobně-technický náměstek

Údaje o zakladatelích akciové společnosti

Zakladatelská listina Fondu národního majetku České republiky se sídlem v Praze 2, Rašínovo nábřeží 42, ve formě notářského zápisu ze dne 8. 11. 1993 o jednorázovém založení akciové společnosti dnem 1. 1. 1994 ze státního podniku Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí.

Výše plnění statutárním a dozorčím orgánům a vedení společnosti v roce 2017

	Peněžité příjmy	Z toho tantiémy	Naturální příjmy
Představenstvo	480.000 Kč	0 Kč	0 Kč
Dozorčí rada	0 Kč	0 Kč	0 Kč

Počet cenných papírů a. s. vlastněný členy orgánů společnosti

V majetku členů představenstva, dozorčí rady a vedení společnosti nejsou žádné akcie s výjimkou akcií prvotně získaných ve 2. vlně kupónové privatizace.

07

Zpráva představenstva o hospodaření společnosti a stavu jejího majetku za rok 2017

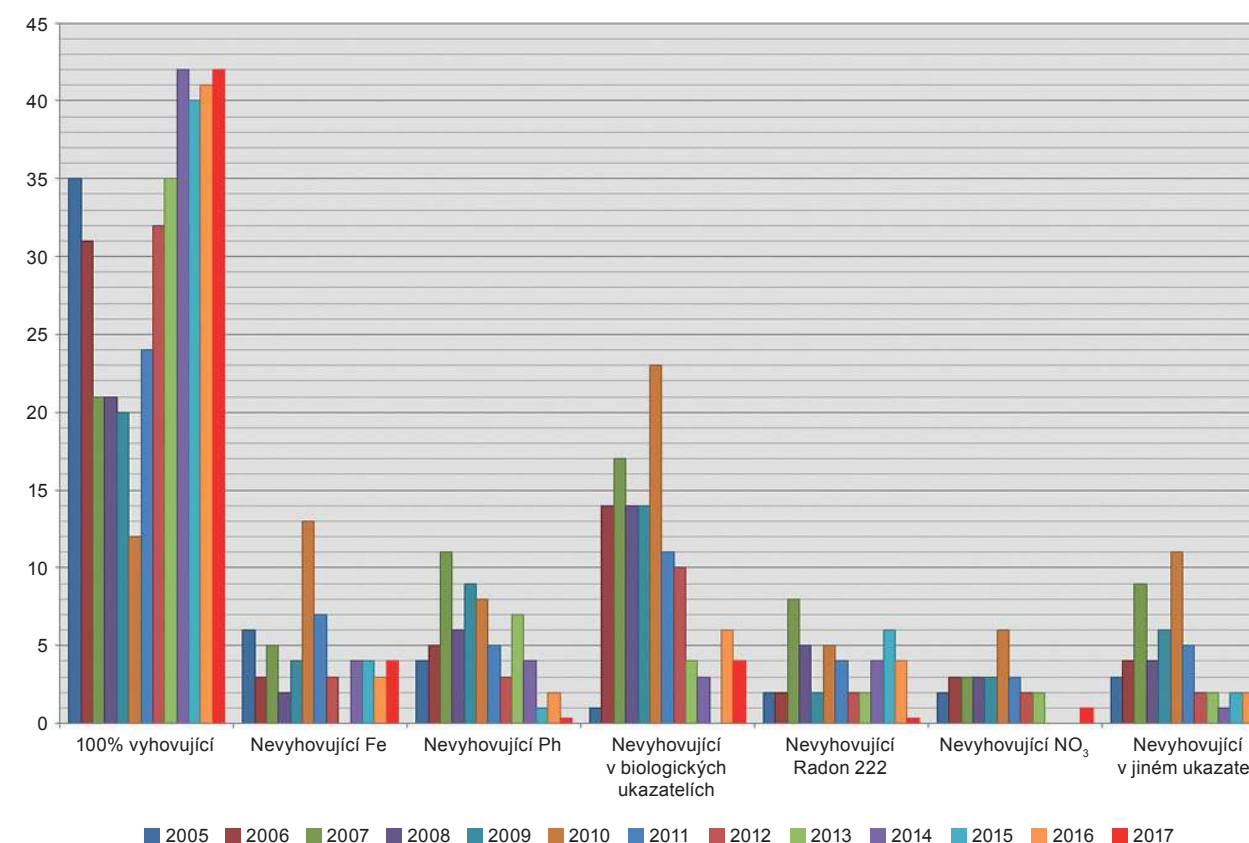
Rok 2017 byl ve znamení výrazného vylepšení hydrologických podmínek po předcházejících letech trvajícím hydrologického sucha. Rok 2017 byl tedy ve znamení postupného doplňování vodárensky využívaných hydrogeologických struktur s pozvolným růstem hladin podzemních vod i u hlubších vodárensky využívaných zvodní. Na žádném vodovodu nebyla vyhlášena zásadní omezující regulační opatření, ani nedošlo k rozsáhlejšímu či dlouhodobějšímu výpadku v dodávce pitné vody, vyjma lokálních uzavírek při opravách poruch a plánovaných opravách vodovodů, zejména pak při výměnách hlavních uzavíracích armatur.

Ztráty vody ve vodovodní síti v roce 2017

Ztráty vody v síti v roce 2017 dosáhly hodnoty 10,9 % a odpovídají tak velmi pozitivnímu trendu z předchozích let. Vlastní spotřeba vody činila 2,5 % z objemu vody předané k realizaci.

Kvalita pitné vody ve vodovodních sítích v roce 2017

Podrobné vyhodnocení jakosti vody ve vodovodních sítích je založeno na sledování dlouhodobých trendů a jednotné metodiky podle jakostních složek příslušných kategorií 1–4. Grafické znázornění trendů zobrazuje následující obrázek č. 1.



Obrázek č. 1: Jakost ve vodovodní síti v letech 2005–2017

Oproti roku 2016 došlo v **KATEGORII 1** k nárůstu o jednu zásobovanou oblast, celkový počet oblastí splňující 100% limity jakosti pitné vody je tak 42.

Počet zásobovaných oblastí, které spadají do **KATEGORIE 2** se z 8 snížil na 7, jmenovitě to jsou Albrechtice, Brandýs nad Orlicí, Cotkytle, Jablonné nad Orlicí – Jamné, Letohrad, Skrovnice – Hájek a Líšnice – Zákopanka – Pastviny, přičemž nevyhovujícími složkami jsou koliformní bakterie, železo, hliník, dusičnany a dusitany. Vzhledem k nízkému počtu nevyhovujících vzorků u této kategorie lze předpokládat, že překročení limitů není vázáno na zhoršující se jakost vody nýbrž na lokální anomálie či nejistotu měření. Z tohoto důvodu není třeba k nápravě stavu aplikovat nějaká mimořádná opatření.

V **KATEGORII 3** jsou obsaženy 3 zásobované oblasti, které jakostně nevyhovují u železa (Dobříkov), koliformní bakterie (Klášteřec nad Orlicí a Mladkov) a enterokoky (Klášteřec nad Orlicí). Vesměs se jedná o 1 závadný vzorek ze 4 vzorků odebraných a proto doporučujeme v roce 2018 pouze běžné vzorkování a teprve dle výsledků rozhodnout o přijetí nějakých mimořádných opatření.

Do **KATEGORIE 4** náleží oproti roku 2016, kdy byly dokumentovány 4 nevyhovující zásobované oblasti, již pouze 1 zásobovaná oblast – Kunvald. Jedná se o výskyt 1 vzorku s přítomností enterokoků ze 2 odebraných vzorků. I v tomto případě postačí pro rok 2018 pouze běžný monitoring a teprve v případě potvrzení závadnosti vody bude ověřen skutečný stav větším počtem analyzovaných vzorků.

Výše uvedené příznivé výsledky byly v souladu s celkovou strategií péče o zdroje doplněny i těmito pracemi:

- provedení kamerové prohlídky na těchto vrtech: H-1 Helvíkovice, H-2 Helvíkovice, RE-1 Řetová, HS-1 Semanín
- regenerace vrtu HS-1 Semanín.

Pro zachování současné mimořádně příznivě jakosti vody ve vodovodní síti jsou na rok 2018 navrženy tyto víceméně koncepční práce:

- 1× za rok provést kontrolu všech ochranných pásem. O provedené kontrole bude sepsána podrobná vyhodnocující práce a budou iniciovány opatření k nápravě případných závadných stavů;
- provést vzorkování jakosti vody z nových zdrojů CH-2 Choceň a LT-4 Letohrad v intervalu 1× za 6 měsíců v rozsahu přílohy č. 1 vyhlášky č. 254/2001 Sb.;
- provést TV prohlídku vrtů L1 Lanšperk, ZA-1 Žamberk a vrtů T-2, T-3 a T-4 Tatenice;
- provést plánovanou rekonstrukci vrtu V-3 Horní Čermná;
- nahradit vrt H-1 Helvíkovice novým vrtem H-3;
- iniciovat na Krajském úřadu Pardubického kraje zahájení regionálního monitoringu na 12 nově upravených vrtech v kyšperské synklinále jako pilotního projektu regionálního monitoringu vodních stavů a jakosti podzemní vody v územích zdrojů vody pro lidskou potřebu;
- iniciovat schůzku mezi zpracovatelem, objednatelem a Orlickou laboratoří ve věci předávání vzorků a jejich značení v roce 2018.

Vývoj ukazatelů hlavní činnosti v objemových jednotkách za poslední 4 roky

Rok	2014	2015	2016	2017
Voda fakturovaná v tis. m ³	3306	3374	3355	3310
– z toho domácnosti	2037	2093	2085	2052
– z toho ostatní	1269	1281	1270	1258

Rok	2014	2015	2016	2017
Voda odkanalizovaná v tis. m ³	1732	1736	1784	1787
– z toho domácnosti	823	830	861	883
– z toho ostatní	909	906	923	904

Z přehledu je zřejmé, že objem vody fakturované poklesl oproti předcházejícímu roku o 1,34 %. U množství vody odkanalizované došlo k nárůstu fakturace z důvodu napojení nových odběratelů v Libchavách, a to na základě koncesní smlouvy.

Opravy hmotného majetku

V průběhu celého roku 2017 byly prováděny opravy vodohospodářských objektů, vodovodních a kanalizačních sítí, dopravních a mechanizačních prostředků, strojů a zařízení. Dodavatelsky byly provedeny v roce 2017 opravy hmotného majetku v hodnotě 11.799 tis. Kč, z toho:

na vodovodech za 5.779 tis. Kč, na kanalizacích a čistírnách odpadních vod za 4.717 tis. Kč, ostatní opravy (především na dopravních a mechanizačních prostředcích) za 1.303 tis. Kč.

Hlavní finanční ukazatelé (tis. Kč)

Stav k 31. 12.	2014	2015	2016	2017
1. Aktiva celkem	1.016.783	973.928	989.391	974.592
2. Pohledávky celkem (netto)	49.412	53.393	78.228	44.148
3. Vlastní kapitál	827.612	836.674	844.366	858.537
4. Základní kapitál	567.075	567.075	568.075	570.895
5. Závazky (bez úvěrů)	144.130	74.100	86.741	68.112
6. Bankovní úvěry	39.106	51.663	41.554	28.846
7. Hospodářský výsledek (HV) před zdaněním	9.957	9.282	11.411	16.681
8. Odložená daň z příjmu	2.399	2.902	3.302	4.317
9. Hospodářský výsledek po zdanění	7.558	6.380	8.109	12.364

Ceny vody pitné a odkanalizované v roce 2017 a 2018

K 1. 1. 2017 byla cena vody pitné ve výši 32,80 Kč/m³ bez DPH a vody odkanalizované ve výši 35,70 Kč/m³ bez DPH.

K 1. 1. 2018 byla zvýšena cena vody pitné na částku 34,34 Kč/m³ bez DPH a vody odkanalizované na částku 36,90 Kč/m³ bez DPH.

Celková cena včetně 15 % DPH od 1. 1. 2018 tedy činí:

- voda pitná (vodné) 39,49 Kč/m³,
- voda odkanalizovaná (stočné) 42,44 Kč/m³.

08

Zpráva o činnosti představenstva za rok 2017

Zpráva o činnosti představenstva za rok 2017

**Pro valnou hromadu společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a. s.,
konanou dne 28. 6. 2018**

Představenstvo společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a. s. jednalo v roce 2017 v těchto termínech: 21. 2. 2017, 16. 5. 2017, 5. 10. 2017, 6. 12. 2017 a 14. 12. 2017.

Kromě běžných témat jako jsou :

- hospodářské výsledky společnosti,
- sledování čerpání investic,
- informace o průběhu soudních kauz,
- schválení a kontrola plnění finančního plánu,
- projednání a schválení ceny vodného a stočného,
- příprava valné hromady,

představenstvo řešilo záležitosti týkající se:

- rozhodnutí představenstva o ocenění nepeněžitěho vkladu pro obce Helvíkovice a Králíky, na základě znaleckého posudku Ing. Václava Nádvorníka,
- mzdové politiky,
- připravované publikace k 25. výročí firmy,
- odkupu 1/6 podílu Orlické laboratoře,
- problematiky dešťových kanalizací,
- konkurenční činnosti členů představenstva ve smyslu zákona č. § 441 zákona č. 90/2012 Sb.,
- kvality vody a ztrát ve vodovodních řadech a dalších úkolů.

Doporučení představenstva pro jednání VH 2018:

Přípravě Valné hromady společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a. s. dne 28. 6. 2018 se představenstvo společnosti věnovalo na zasedání dne 22. 5. 2018.

Usnesením č. 22. 5. 2018 doporučuje VH přijmout návrhy na personální zajištění VH a schválit další dokumenty.

Představenstvo pověřuje pana Miroslava Wágnera, člena představenstva, řízením VH do doby zvolení předsedajícího VH.

Představenstvo navrhuje VH:

- zvolit předsedajícím VH pana Mgr. Zdeňka Faltejska,
- zvolit paní Evu Urbanovou, Dis. zapisovatelkou VH,
- zvolit paní Janu Bušínovou osobou pověřenou sčítáním hlasů.

Představenstvo projednalo jednací řád VH, nenavrholo žádné změny a doporučuje VH řídit se nezměněným jednacím řádem.

Představenstvo projednalo návrh vedení společnosti na rozdělení zisku za rok 2017 a doporučuje VH schválit rozdělení zisku v předloženém rozsahu:

Hrubý zisk	16.681.022,46 Kč
Odložená daň z příjmů	4.317.477,00 Kč
Čistý zisk (po zdanění) za rok 2016	12.363.545,46 Kč
Příděl do sociálního fondu (2 % z vyplacených mezd)	1.022.895,46 Kč
Příděl do fondu obnovy a rozvoje	11.340.650,00 Kč

Dalším dokumentem, který představenstvo projednalo a doporučuje VH schválit, je výroční zpráva, vyhotovená vedením společnosti, včetně účetní závěrky za rok 2017, zpráva představenstva o hospodaření společnosti v roce 2017 a zpráva auditora.

Závěr:

Představenstvo je svolávané předsedou představenstva. Jedná tak, aby zajistilo a kontrolovalo činnost společnosti v souladu se zákonem a stanovami. Zasedá dle potřeby, zpravidla současně s dozorčí radou nebo je předsedkyně dozorčí rady přítomna zasedání. Kromě ředitele společnosti bývá hostem zasedání ekonomický náměstek ředitele, případně další odborní zaměstnanci podle projednávaného bodu. Informovanost členů představenstva o projednávaných bodech je zajištěna dokumenty v elektronické podobě, které jim jsou posílány el. poštou s dostatečným předstihem před jednáním.

Jablonné nad Orlicí, 25. 5. 2018

Ing. Vlastislav Vyhnálek
předseda představenstva

Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a. s.



Vodovody a kanalizace
Jablonné nad Orlicí, a.s.
Slezská 350
561 04 Jablonné nad Orlicí

09

Zpráva o činnosti dozorčí rady za rok 2017

Zpráva

o činnosti Dozorčí rady společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s., pro valnou hromadu společnosti konanou dne 28. 6. 2018

Vážení akcionáři,

dovolte, abych Vás v souladu s platnými stanovami společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s., zákonem o obchodních korporacích a právním řádem ČR seznámila se závěrečnou zprávou o činnosti dozorčí rady za rok 2017.

Dozorčí rada po celý rok 2017 pracovala ve stejném složení tak, jak byla valnou hromadou 18. 6. 2015 zvolena.

V uvedeném časovém rozmezí dozorčí rada uskutečnila celkem 4 zasedání, z toho 3 společná jednání s představenstvem společnosti. Předsedkyně dozorčí rady se pravidelně zúčastnila ostatních jednání představenstva.

Dozorčí rada působila ve všech oblastech společnosti v součinnosti s představenstvem a managementem společnosti se zaměřením na kontrolní činnost, spočívající zejména v dohlížení na výkon působnosti představenstva a činnost společnosti v souladu s § 446 a násl. zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).

Soustředila se především na:

- ekonomické výsledky v jednotlivých měsících a čtvrtletích v průběhu roku 2017,
- účetní závěrku roku 2017,
- opravy, údržbu, investice a stav vlastněného i provozovaného majetku, pozornost byla rovněž věnována novým investicím v rámci plánu investic,
- přípravu valné hromady konané dne 28. 6. 2018,
- inventarizaci majetku společnosti, kdy členové byli osobně přítomni na dílčích inventarizacích,
- výkupu pozemků v zájmových územích společnosti jako jsou prameniště, příjezdové komunikace a související stavby,
- plnění plánu vodného a stočného s návrhem ceny vodného a stočného pro rok 2017,
- obchodní politiku,
- návrh hospodářského plánu společnosti na rok 2018 s cílem zabezpečit splnění plánovaných výsledků.

Výsledky činnosti dozorčí rady pro valnou hromadu společnosti konanou dne 28. 6. 2018:

1. Dozorčí rada konstatuje, že představenstvo společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a. s., jednalo v průběhu roku 2017 vždy v souladu se Stanovami společnosti a novým platným právním řádem ČR (zákon o obchodních korporacích) účinným od 1. 1. 2014 a nebylo zjištěno jeho porušování.
2. V průběhu roku 2017 neobdržela dozorčí rada žádnou stížnost či podnět, který by musela řešit vůči společnosti a ani zprávu statutárního orgánu o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu ustanovení § 82, odst. 1 zákona o obchodních korporacích.

3. Činnost dozorčí rady v uplynulém roce byla zaměřena na hospodaření společnosti, kde velká pozornost byla věnována zejména ekonomickým výsledkům, tj. průběžným výsledkům hospodaření, pravidelně projednávaným na každém zasedání dozorčí rady, s důrazem na sledování stavu pohledávek po lhůtě splatnosti.
4. Na jednání dozorčí rady dne 16. 5. 2018 byla projednána účetní závěrka za rok 2017, výroční zpráva společnosti, jejíž součástí je také zpráva auditora, a návrh představenstva na rozdělení zisku za rok 2017. DR k těmto dvěma dokumentům přijala dne 16. 5. 2018 usnesení DR č. 2018/01/02 a 2018/01/03.
5. Dozorčí rada doporučuje valné hromadě předloženou účetní závěrku za rok 2017 a rozdělení zisku za rok 2017 schválit.



Jana Ponocná
předsedkyně dozorčí rady

POZN.:

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Společnosti nevznikly právní důvody zpracovat zprávu mezi propojenými osobami ve smyslu ustanovení § 82, odst. 1 zákona o obchodních korporacích v platném znění.

10

Strategickým záměrem v oblasti společenské odpovědnosti je systémovým přístupem chránit životní prostředí regionu. Politika společenské odpovědnosti bude cílena i na zvyšování úrovně bezpečnosti a ochrany zdraví zaměstnanců při práci.

Hlavní strategické záměry společnosti na období 2018–2022

Strategický rozvoj společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí je v souladu s Plánem rozvoje vodovodů a kanalizací Pardubického kraje a Plánem financování obnovy infrastrukturního majetku společnosti. Prioritou je dlouhodobé zajištění stabilního a bezpečného systému dodávek pitné vody a odvádění a čištění odpadní vody pro obyvatelstvo, průmysl a další sektory hospodářství České republiky.

V letech 2019 až 2022 budeme realizovat velké projekty – skupinové vodovody na Letohradsku a Brandýsku, které mohou být podpořeny dotací z Operačního programu životní prostředí. Po jejich dokončení dojde ke spolehlivějšímu zásobování obyvatelstva kvalitní vodou s perspektivou několika desítek let. Státní fond životního prostředí jsme požádali i o dotaci na vybudování kanalizace v Horním Třešňovci. V budoucnu bude řešeno také odkanalizování obce Pastviny a části Klášterce nad Orlicí.

Po vyhodnocení pilotního projektu „Dálkové odečty vodoměrů v Lanškrouně“ chceme v následujících letech osazovat „smart“ technologie v rámci dalších vodovodů společnosti.

Společnost bude v letech 2018 až 2020 pokračovat v administraci nepeněžitých vkladů vodohospodářského majetku s následným navýšením základního kapitálu.

Účelem tohoto procesu je uspořádat majetkoprávní vztahy a prostřednictvím jednoho vlastníka a provozovatele uceleného vodohospodářského systému vytvořit jednodušší vlastnicko-provozní vztahy mezi obcemi a akciovou společností.

V oblasti bezpečnosti počítačových sítí, dat a osobních údajů spustíme v roce 2018 nový komplexní systém ochrany, který bude splňovat i požadavky nařízení Evropského parlamentu a Rady EU č. 2016/679 (tzv. GDPR).

Bude dokončena implementace finančního plánování a controllingu. Prostřednictvím nadstavbového systému „KaMIS“ chceme ekonomicky řídit společnost a optimalizovat stavy personálu na jednotlivých provozech a úsecích.

11

Zpráva nezávislého auditora

1. Rozvaha v plném znění
2. Výkaz zisku a ztráty v plném znění
3. Přehled o změnách vlastního kapitálu
4. Přehled o peněžních tocích
5. Příloha k účetní závěrce

Ing. Věra Valachová, 561 14 České Libchavy 28
statutární auditor, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 1703

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky za rok 2017

Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.

Příjemce zprávy:	Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. Slezská 350 561 64 Jablonné nad Orlicí IČO: 481 73 398
Auditor:	Ing. Věra Valachová 561 14 České Libchavy 28 IČO 879 04 497 Auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 1703
Předmět ověření:	Účetní závěrka a výroční zpráva za rok 2017
Počet stran:	4
Počet výtisků:	4 3 x ověřovaný subjekt 1 x auditor
Přílohy:	Rozvaha Výkaz zisku a ztráty Přehled o změnách vlastního kapitálu Přehled o peněžních tocích Příloha k účetní závěrce
Zpráva vydána dne:	14. 5. 2018

Ing. Věra Valachová, 561 14 České Libchavy 28

statutární auditor, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 1703

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky za rok 2017 určená pro akcionáře společnosti
Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.

1. Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s., IČO 481 73 398, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2017, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2017 v souladu s účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečnou a vhodnou základ pro vyjádření mého výroku.

2. Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s roční účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s., k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

3. Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

4. Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat představenstvo společnosti o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Datum vydání zprávy: 14. 5. 2018



Valachová
Ing. Věra Valachová
statutární auditor,
auditorské oprávnění č. 1703

Tato zpráva byla projednána v představenstvu dne:

Jméno, funkce a podpis:

Ing. Vlastislav Vyhnálek, předseda představenstva

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

IČO
48173398

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Slezská 350
Jablonné nad Orlicí
561 64

Označení a	AKTIVA b	Čís. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	1	1 662 244	-687 652	974 592	989 391
B.	Dlouhodobý majetek	20	1 609 707	-686 361	923 346	902 021
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	30	5 314	-4 677	637	589
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	31	753	-753	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	32	4 561	-3 924	637	589
B.I.2.1.	Software	33	4 561	-3 924	637	589
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	40	1 603 143	-681 684	921 459	901 182
B.II.1.	Pozemky a stavby	41	1 357 188	-510 270	846 918	815 749
B.II.1.1.	Pozemky	42	9 233	0	9 233	7 094
B.II.1.2.	Stavby	43	1 347 955	-510 270	837 685	808 655
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	44	224 854	-171 414	53 440	54 180
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	46	76	0	76	76
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	49	76	0	76	76
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	50	21 025	0	21 025	31 177
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	51	65	0	65	12
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	52	20 960	0	20 960	31 165
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	60	1 250	0	1 250	250
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	63	1 250	0	1 250	250
C.	Oběžná aktiva	70	51 983	-1 291	50 692	86 649
C.I.	Zásoby	71	5 952	-1 006	4 946	5 183
C.I.1.	Materiál	72	5 916	-1 006	4 910	4 921
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	73	36	0	36	184
C.I.3.	Výrobky a zboží	74	0	0	0	78
C.I.3.2.	Zboží	76	0	0	0	78
C.II.	Pohledávky	80	44 433	-285	44 148	78 228
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	81	98	0	98	98
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	86	98	0	98	98
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	88	98	0	98	98
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	90	44 335	-285	44 050	78 130



Označení a	A K T I V A b	Čís. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	101	26 557	-285	26 272	60 846
C.II.2.4.	Pohledávky ostatní	104	17 778	0	17 778	17 284
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	107	5 940	0	5 940	5 966
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	108	1 200	0	1 200	462
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	109	10 492	0	10 492	10 691
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	110	146	0	146	165
C.IV.	Peněžní prostředky	125	1 598	0	1 598	3 238
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	126	227	0	227	190
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	127	1 371	0	1 371	3 048
D.	Časové rozlišení aktiv	130	554	0	554	721
D.1.	Náklady příštích období	131	554	0	554	721

Označení a	P A S I V A b	Čís. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	200	974 592	989 391
A.	Vlastní kapitál	210	858 537	844 366
A.I.	Základní kapitál	220	570 895	568 075
A.I.1.	Základní kapitál	221	570 895	568 075
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	230	114 004	114 004
A.II.1.	Ážio	231	28 640	28 640
A.II.2.	Kapitálové fondy	232	85 364	85 364
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	233	85 364	85 364
A.III.	Fondy ze zisku	240	89 491	82 395
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	241	51 369	51 369
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	242	38 122	31 026
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	250	71 783	71 783
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	251	71 783	71 783
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	260	12 364	8 109
B.+ C.	CIZÍ ZDROJE	270	114 320	142 662
B.	Rezervy	280	17 361	14 367
B.4.	Ostatní rezervy	284	17 361	14 367
C.	Závazky	290	96 958	128 295
C.I.	Dlouhodobé závazky	291	64 126	71 973

Označení a	P A S I V A b	Čís. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	295	23 537	35 701
C.I.8.	Odložený daňový závazek	301	40 589	36 272
C.II.	Krátkodobé závazky	310	32 832	56 322
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	314	5 309	5 853
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	315	11 314	7 883
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	316	5 966	32 836
C.II.8.	Závazky ostatní	320	10 243	9 750
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	323	3 485	3 434
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	324	1 934	1 888
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	325	4 660	4 268
C.II.8.7.	Jiné závazky	327	164	160
D.	Časové rozlišení pasiv	340	1 736	2 362
D.1.	Výdaje příštích období	341	1 736	2 362



Zpráva auditora vydána
dne 14.5.2018

Valachová

Sestaveno dne: 27.4.2018	VODOVODY A KANALIZACE Jablonné nad Orlicí, a.s. Slezské 350 561 64 Jablonné nad Orlicí	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní Akciová společnost		Předmět podnikání Provozování vodovodů a kanalizací

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

IČO
48173398

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Vodovody a kanalizace Jablonné nad

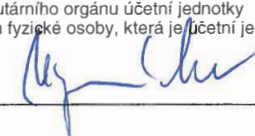

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Slezská 350
Jablonné nad Orlicí
561 64

Označení a	TEXT b	Čís.ř. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	204 959	209 493
II.	Tržby za prodej zboží	2	47 453	94 757
A.	Výkonová spotřeba	3	137 044	190 346
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	43 341	86 970
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	59 406	61 394
A.3.	Služby	6	34 297	41 982
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	149	-35
C.	Aktivace (-)	8	-19 022	-13 514
D.	Osobní náklady	9	71 392	68 514
D.1.	Mzdové náklady	10	51 850	49 824
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	19 542	18 690
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	17 472	16 842
D.2.2.	Ostatní náklady	13	2 070	1 848
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	42 275	40 197
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	42 019	39 877
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	42 019	39 877
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	144	458
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	112	-138
III.	Ostatní provozní výnosy	20	9 576	10 703
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	139	12
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	8 385	9 960
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	1 052	731
F.	Ostatní provozní náklady	24	13 090	17 418
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	10	5
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	6 880	9 992
F.3.	Daně a poplatky	27	904	889
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	2 994	4 509
F.5.	Jiné provozní náklady	29	2 302	2 023
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	17 060	12 027
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	0	2
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	2



Označení a	TEXT b	Čís.ř. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	146	136
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	146	136
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	616	50
K.	Ostatní finanční náklady	47	849	532
*	* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-379	-616
**	** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	16 681	11 411
L.	Daň z příjmů	50	4 317	3 302
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	4 317	3 302
**	** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	12 364	8 109
***	*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	12 364	8 109
*	* Čistý obrát za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	56	262 605	315 005

Sestaveno dne 27.4.2018	VODOVODY A KANALIZACE Jablonné nad Orlicí, a.s. Slezská 350 561 64 Jablonné nad Orlicí	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní Akciová společnost		Předmět podnikání Provozování vodovodů a kanalizací

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

IČ: 48173398

Název a sídlo účetní jednotky

Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.

Slezská 350

JABLONNÉ NAD ORLICÍ

56164

Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)		
A.1.	Počáteční stav	568 075	567 075
A.2.	Zvýšení	2 820	1 000
A.2.	Snížení	0	0
A.3.	Konečný zůstatek	570 895	568 075
B.	Základní kapitál nezapsaný (účet 419)		
B.1.	Počáteční stav	0	0
B.2.	Zvýšení	2 820	1 000
B.3.	Snížení	2 820	1 000
B.4.	Konečný zůstatek	0	0
C.	A. +/- B. se zohledněním účtu 252		
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	568 075	567 075
C.2.	počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů	0	0
C.3.	Změna stavu účtu 252	0	0
C.4.	Konečný zůstatek účtu 252	0	0
C.5.	Konečný zůstatek a. +/- B.	570 895	568 075
D.	Emisní ážio		
D.1.	Počáteční stav	28 640	28 640
D.2.	Zvýšení	0	0
D.3.	Snížení	0	0
D.4.	Konečný zůstatek	28 640	28 640
E.	Rezervní fondy		
E.1.	Počáteční stav	51 369	51 369
E.2.	Zvýšení	0	0
E.3.	Snížení	0	0
E.4.	Konečný zůstatek	51 369	51 369



IČ: 48173398

Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
F.	Ostatní fondy ze zisku		
F.1.	Počáteční zůstatek	31 026	31 495
F.2.	Zvýšení	8 109	947
F.3.	Snížení	1 013	1 416
F.4.	Konečný zůstatek	38 122	31 026
G.	Kapitálové fondy		
G.1.	Počáteční zůstatek	85 364	85 364
G.2.	Zvýšení	0	0
G.3.	Snížení	0	0
G.4.	Konečný zůstatek	85 364	85 364
H.	Rozdíly z přecenění nezahnuté do výsledku hospodaření		
H.1.	Počáteční zůstatek	0	0
H.2.	Zvýšení	0	0
H.3.	Snížení	0	0
H.4.	Konečný zůstatek	0	0
I.	Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)		
I.1.	Počáteční zůstatek	71 783	66 351
I.2.	Zvýšení	0	5 432
I.3.	Snížení	0	0
I.4.	Konečný zůstatek	71 783	71 783
J.	Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)		
J.1.	Počáteční zůstatek	0	0
J.2.	Zvýšení	0	0
J.3.	Snížení	0	0
J.4.	Konečný zůstatek	0	0
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	12 364	8 109

Sestaveno dne: 27.4.2018

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Provozování vodovodů a kanalizací

Podpisový záznam:

VODOVODY A KANALIZACE
Jablonné nad Orlicí, a.s.
Slezská 350
561 64 Jablonné nad Orlicí




PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

IČO
4 8 1 7 3 3 9 8

Název a sídlo účetní jednotky

Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Slezská 350
JABLONNÉ NAD ORLICÍ
56164

Položka	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	3 238	2 546
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	16 681	11 411
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	45 544	44 833
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zúst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	42 019	39 877
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	3 250	4 829
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	129	-7
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	146	134
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	62 225	56 244
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	15 603	-8 342
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	34 135	-23 901
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	-18 625	7 495
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	93	8 064
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	77 828	47 902
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-146	-136
A.4.	Přijaté úroky (+)	0	2
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	0	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	77 682	47 768
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-66 284	-35 563
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	139	12
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-66 145	-35 551



IČ: 48173398

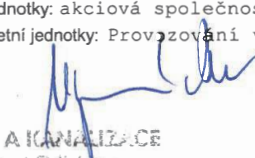
Položka	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	-12 164	-10 109
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	-1 013	-1 416
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-1 013	-1 416
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-13 177	-11 525
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-1 640	692
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	1 598	3 238

Sestaveno dne: 27.4.2018

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Provozování vodovodů a kanalizací

Podpisový záznam:


VODOVODY A KANALIZACE
Jablonné nad Orlicí, a.s.
Slezská 350
561 64 Jablonné nad Orlicí



**Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha k účetní závěrce za rok 2017**
I. Obecné údaje

Obchodní jméno: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Sídlo: Slezská 350, 561 64 Jablonné nad Orlicí
IČ: 48173398
DIČ: CZ48173398
Datum založení: 1. 1. 1994
Právní forma: akciová společnost
Zapsal: Krajský soud v Hradci Králové
Spisová značka: oddíl B, vložka 991.

Předmět podnikání:

1. Provádění staveb včetně jejich změn a odstraňování
2. Projektová činnost ve výstavbě
3. Silniční motorová doprava nákladní
4. Opravy silničních vozidel
5. Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
6. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona (provozování vodovodů a kanalizací, zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, provozování čerpacích stanic s palivy, montáž měřidel, poradenská a konsultační činnost apod.).

Rozvahový den: 31. 12. 2017

1. Právnícké osoby s podílem nad 4 % na hlasovacích právech:

obchodní jméno osoby	% vkladu na základním kapitálu a.s.	
	2016	2017
Město Choceň	19,3	19,2
Město Letohrad	14,8	14,7
Město Lanškroun	13,7	13,7
Obec Červená Voda	5,4	5,4
Město Jablonné nad Orlicí	4,4	4,4

Žádná právnícká či jiná osoba nemá rozhodující nebo podstatný vliv ve společnosti.

2. Základní kapitál společnosti: 570.895.000 Kč

Z toho kmenové akcie na jméno v listinné podobě (obce a města) v hodnotě 529.007 tis. Kč, převoditelné s předchozím souhlasem valné hromady.

Kmenové akcie na jméno v listinné podobě v hodnotě 41.888 tis. Kč volně obchodovatelné.

V roce 2017 došlo ke změně základního kapitálu o 2.820.000 Kč.

3. Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

Valná hromada dne 18. 6. 2015 pověřila představenstvo, aby za podmínek stanovených zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, a stanovami společnosti rozhodlo o zvýšení základního kapitálu společnosti upisováním akcií nebo z vlastních zdrojů s výjimkou nerozděleného zisku v souladu s § 511 odst. 1 ZOK, nejvýše však o 283.537.500 Kč na dobu 5 let do 18. 6. 2020. Na základě výše uvedeného pověření obec Helvíkovice vnesla dne 27. 3. 2017 nepeněžitým vkladem do základního kapitálu společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. infrastrukturní majetek v hodnotě 2.820.000 Kč (vodovod). Změny do obchodního rejstříku (zvýšení základního kapitálu o 2.820.000 Kč) byly zapsány ke dni 19. 4. 2017. Obci Helvíkovice byla vydána jedna hromadná akcie na jméno, převoditelná s předchozím souhlasem valné hromady, v celkové jmenovité hodnotě 2.820.000 Kč.


4. Popis organizační struktury a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Společnost je vnitřně členěna na:

- ředitelství, které zahrnuje úsek ředitele, ekonomický úsek, výrobně-technický úsek,
- výkonné provozy a úseky:
 - provoz vodovodů a kanalizací Jablonné nad Orlicí,
 - provoz vodovodů a kanalizací Letohrad,
 - provoz vodovodů Lanškroun,
 - provoz vodovodů Ústí nad Orlicí,
 - provoz vodovodů Choceň,
 - provoz kanalizací a ČOV Lanškroun,
 - provoz kanalizací a ČOV Choceň,
 - provoz autodílen a dopravy,
 - provoz dispečinku a elektrodílen,
 - provoz hlavní sklad,
 - obchodní úsek,
 - úsek obnovy a rozvoje.

5. Jména členů statutárních orgánů společnosti:
Představenstvo:

Ing. Vlastislav Vyhnálek předseda představenstva, zaměstnanec společnosti,
Ing. Ladislav Valtr, MBA místopředseda představenstva, člen Rady Pardubického kraje,
Miroslav Wágner člen představenstva, starosta města Jablonné nad Orlicí,
RNDr. Svatopluk Šeda člen představenstva, jednatel společnosti FINGEO s.r.o., Choceň
Martin Hatka člen představenstva, místostarosta města Letohrad,
Ing. Bohumil Bernášek člen představenstva, člen Rady Pardubického kraje,
Ing. Petr Mareš, Ph.D. člen představenstva, starosta obce Červená Voda,
Pavel Šisler člen představenstva, starosta obce Dolní Dobrouč,
Ing. Lubomír Fiedler, MBA člen představenstva, výrobně-technický náměstek společnosti.

Dozorčí rada:

Jana Ponocná předseda dozorčí rady, starostka města Králíky,
Jana Hodovalová místopředseda dozorčí rady, starostka obce Libchavy,
Petr Řehák člen dozorčí rady, starosta města Brandýs nad Orlicí.

6. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady:

	rok 2016	rok 2017
průměrný přepočtený počet zaměstnanců	153	152
- z toho vedení společnosti	3	15
výše mzdových nákladů celkem	49.824 tis. Kč	51.850 tis. Kč
- z toho vedení společnosti	4.033 tis. Kč	9.876 tis. Kč
sociální a zdravotní pojištění celkem	16.842 tis. Kč	17.472 tis. Kč
- z toho vedení společnosti	1.278 tis. Kč	3.327 tis. Kč
odměny představenstva	384 tis. Kč	480 tis. Kč
sociální a zdravotní pojištění představenstva	131 tis. Kč	163 tis. Kč
odměny dozorčí rady	0 tis. Kč	0 tis. Kč
sociální a zdravotní pojištění dozorčí rady	0 tis. Kč	0 tis. Kč

V roce 2017 došlo ke změně organizační struktury. Vedení společnosti bylo rozšířeno o vedoucí výkonných provozů a úseků.

7. Výše půjček, úvěrů, záruk a ostatních plnění poskytnutých statutárním orgánům:

Členům statutárních orgánů, řídicích orgánů ani akcionářům nebyly poskytnuty v roce 2016 a 2017 žádné půjčky. Rovněž žádné záruky společnost neposkytovala.



Společnost uzavřela za členy statutárních orgánů pojištění odpovědnosti členů orgánů a dalších osob ve vedení právnických osob.

II. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená individuální účetní závěrka (neconsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016 a 2017 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty.

Při oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich placení. Dále rizika, ztráty a znehodnocení, která se týkají majetku a závazků a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky.

III. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Účtování a ocenění zásob:

Účtování pořízení a úbytku zásob se provádí podle způsobu „A“.

V průběhu účetního období se složky pořizovací ceny nakupovaných zásob účtují na vrub účtu 111 - Pořízení materiálu nebo 131 - Pořízení zboží. Převzetí materiálu a zboží na sklad provádí účetní jednotka v pořizovacích cenách u nákupů a ve vlastních nákladech u zásob vlastní výroby účetním zápisem na vrub účtu 112 - Materiál na skladě nebo 132 - Zboží na skladě. Spotřeba materiálu a prodej zboží se účtují běžně na vrub příslušných účtů účtové skupiny 50 - Spotřebované nákupy a u prodeje materiálu na vrub účtu 542 - Prodaný materiál, souvztažně na příslušném účtu zásob.

Oceňování zásob.

Zásoby stejného druhu jsou vedeny v ocenění cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen nebo vlastních nákladů. Vážený aritmetický průměr se počítá po každém příjmu na hlavní sklad a sklad dispečink - elektro.

Rozdílně je řešeno na dílčích skladech provozů, kde se používá metoda ocenění FIFO, kdy první cena pro příjem zásob se použije jako první cena pro úbytek zásob.

Pořizovací cenou se rozumí cena, za kterou jsou zásoby skutečně pořízeny včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících (např. přeprava, provize, clo). Součástí pořizovací ceny zásob nejsou zejména úroky z úvěrů a půjček poskytnutých na jejich pořízení, kursové rozdíly, smluvní pokuty a úroky z prodlení.

O zásoby vytvořené vlastní činností se zvyšuje ocenění zásob na skladě (aktivace).

Vlastními náklady u zásob vytvořených vlastní činností se rozumí přímé náklady na ně vynaložené, popř. i část nepřímých nákladů, která se k této činnosti vztahuje.

Při inventarizaci materiálových zásob k poslednímu dni účetního období ověřujeme, zda nejsou na skladě zásoby bez pohybu déle než 1 rok a zda jsou pro společnost použitelné. Takto určené zásoby bez pohybu oceníme skladovou cenou a z hlediska zásady opatrnosti vytváříme opravnou položku ve výši 100 %.

2. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku:

Dlouhodobý hmotný majetek:

a) pozemky, stavby včetně budov a další stavební díla,

b) samostatné movité věci a soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením s dobou použitelnosti delší než jeden rok a od výše ocenění určené účetní jednotkou, a to při splnění povinností stanovených zákonem, zejména respektováním principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Společnost stanoví hranici ocenění pro dlouhodobý majetek ve výši 40 tis. Kč.



Dlouhodobý hmotný majetek se účtuje na těchto účtech:

021 – Stavby

022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

031 – Pozemky bez ohledu na výši ocenění

032 – Předměty kulturní hodnoty

Dlouhodobý nehmotný majetek:

a) software s dobou použitelnosti delší než jeden rok a od výše ocenění určené účetní jednotkou, ve společnosti je stanovena hranice 60 tis. Kč,

b) technické zhodnocení od částky stanovené zákonem o daních z příjmů (40 tis. Kč).

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové, mzdové a výrobní režijní náklady.

Součástí ocenění dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku zejména nejsou:

- opravy a údržba,
- kursové rozdíly,
- úroky z investičních úvěrů do doby zařazení DHM do užívání,
- smluvní pokuty a úroky z prodlení, popřípadě jiné sankce ze smluvních vztahů,
- nájemné za stavební pozemek, na kterém probíhá výstavba,
- náklady na zaškolení pracovníků,
- daně (např. daň z nabytí nemovitých věcí).

3. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny:

Reprodukční pořizovací cenu používáme při nabytí majetku získaného darem (bezáplatné nabytí majetku), např. bezúplatné nabytí části vodovodního řadu či přípojky.

4. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odepisování a postupů účtování proti předcházejícímu účetnímu období:

Proti roku 2016 nedošlo ke změnám ve způsobu oceňování, účtování a odpisování.

Od zavedení poplatků za odběry podzemní vody účtuje společnost tyto poplatky na účet 501 031 „spotřeba materiálu“ v souladu s pravidly pro členění položek pro kalkulaci ceny vodného, vydaných Ministerstvem zemědělství ČR. Dle přílohy č. 19 k vyhlášce č. 428/2001 Sb., kterou se provádí zákon č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích).

5. Odpisování:

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interní směrnici v souladu s § 28 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vycházela z předpokládané doby jeho používání.

Účetní a daňové odpisy se nerovnejí. Způsob odpisování podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, zvolí účetní jednotka vždy při zařazení hmotného majetku do používání. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 40 tis. Kč se odepisuje měsíčně od počátku prvního měsíce následujícího po měsíci, ve kterém byl zařazen do užívání. Při výpočtu měsíčního odpisu se použije 1/12 roční odpisové sazby, která je uvedena v odpisovém plánu.

Jedná se o rovnoměrný odpis. Vodovodní řady a přípojky se odepisují roční sazbou 2,857 %, kanalizační řady a přípojky sazbou 2,00 %. Budovy pro vodní hospodářství sazbou 1,923 %, budovy provozní sazbou 1,667 %, vodojemy, nádrže, jímky pozemní sazbou 1,923 %, čerpadla sazbou 10,00 %. Automobily osobní a dodávkové sazbou 16,667 %, automobily nákladní, přívěsy a návěsy sazbou 14,286 %.



Drobný dlouhodobý majetek s pořizovací cenou 3.001 – 20.000 Kč se vede v operativní evidenci a při výdeji do používání se odepisuje v plné výši do spotřeby materiálu. Drobný dlouhodobý majetek s pořizovací cenou 20.001 Kč – 40.000 Kč se vede v operativní evidenci a při výdeji do používání se odepisuje v plné výši do spotřeby materiálu.

Dlouhodobý nehmotný majetek s cenou pořízení nad 60 tis. Kč se účetně i daňově odepisuje rovnoměrně dle zákona o daních z příjmu, tzn. software 36 měsíců.

Společnost nepoužívá komponentního účetního odpisování DHM.

6. Devizové operace, způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizí měně na českou měnu:

Pro přepočet majetku a závazků vyjádřených v cizí měně na českou měnu je používán kurz ke dni uskutečnění účetního případu (ke dni jejich vzniku):

společnost používá denní kurz (platný v den uskutečnění účetního případu) = směnný kurz devizového trhu vyhlášený Českou národní bankou.

Den uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kurzových rozdílů:

a) den vystavení faktury účetní jednotkou uvedený na faktuře a den provedení úhrady odběratelem podle výpisu z účtu banky,

b) den vystavení faktury od zahraničního dodavatele (pro DPH), den doručení faktury (pro účetnictví) a den provedení úhrady dodavateli podle výpisu z účtu banky,

c) den příjmu nebo vydání hotovosti podle pokladního dokladu.

Přepočet ke dni sestavení účetní závěrky - používá se výhradně denní kurz platný v den, ke kterému se sestavuje účetní závěrka. Kurzové rozdíly ze závazků a pohledávek v cizí měně k 31. 12. 2017 byly zúčtovány výsledkově a činily kursový zisk 14.412,93 Kč u závazků a kursovou ztrátu u pohledávek 7.216,49 Kč.

7. Rozsah a podstata ocenění finančního majetku, hlavní podmínka derivátů:

Účtujeme reálnou hodnotu derivátů (americký forward, swap) k rozvahovému dni na základě podkladu od banky (KB, a.s.). Nebylo v účetním období použito.

IV. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

1. Dlouhodobý hmotný majetek:

Budovy a stavby (úč. 021), v tis. Kč

skupina majetku (úč. 021)	pořizovací cena k 31.12. (brutto) (úč. 021)		oprávky k 31.12. (úč. 081)		zůstatková cena k 31.12. (netto) (úč. 021)	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	budovy	112 118	103 358	33 284	31 402	78 834
stavby – vodovodní řady	509 737	482 343	254 481	242 241	255 256	240 102
stavby – kanalizační řady	486 635	472 786	123 171	113 815	363 464	358 971
stavby – ostatní	239 465	231 081	99 334	93 455	140 131	137 626
celkem	1 347 955	1 289 568	510 270	480 913	837 685	808 655

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (úč. 022), v tis. Kč

skupina majetku (úč. 022)	pořizovací cena k 31.12. (brutto) (úč. 022)		oprávky k 31.12. (úč. 082)		zůstatková cena k 31.12. (netto) (úč. 022)	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	stroje, přístroje a zařízení	186 988	182 901	149 348	145 294	37 640
dopravní prostředky	37 248	36 354	21 517	19 813	15 731	16 541
inventář	618	604	549	572	69	32
celkem	224 854	219 859	171 414	165 679	53 440	54 180



Pozemky (úč. 031), v tis. Kč

skupina majetku (úč. 031)	pořizovací cena k 31.12. (úč. 031)	
	2017	2016
stavební pozemky	3 040	2 677
ostatní pozemky	6 193	4 417
celkem	9 233	7 094

2. Přehled o přírůstcích a úbytcích dlouhodobého majetku v tis. Kč:

majetek (účet)	stav 1.1.2017	přírůstky		úbytky		stav 31.12.2017
		nákup	aktivace	prodej	vyřazení	
012 nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	753					753
013 software	4 118	443				4 561
celk. 01	4 871	443				5 314
021 budovy a stavby	1 289 568	38 238	23 201		3 052	1 347 955
022 stroje a zařízení, dopr. prostředky	219 859	8 100	375	968	2 512	224 854
029 ostatní DHM	0					0
celk. 02	1 509 427	46 338	23 576	968	5 564	1 572 809
031 pozemky	7 094	2 149		10		9 233
032 předměty kulturní hodnoty	76					76
celk. 03	7 170	2 149		10		9 309
042 pořízení DHM	31 165	40 235	18 804		69 244	20 960
celk. 04	31 165	40 235	18 804		69 244	20 960

Největší přírůstek hmotného majetku je na účtu 021 a 022 - stavby a stroje, kde největší objem tvoří investiční akce rekonstrukcí vodovodů a kanalizací, které byly zařazeny do dlouhodobého hmotného majetku odepisovaného.

3. Hlavní dokončené investice za poslední dvě účetní období, v tis. Kč:

Rok 2017

Název investice	Pořizovací cena
1. Servisní hala pro kanalizační vozidla	7 471
2. Letohrad – lokalita pro bydlení Nad Bažantnicí, kanalizace	6 359
3. Lanškroun, rekonstrukce kanalizace ulice Dobrovského	4 362
4. Kameničná - výměna vodovodu U Zrcadla	3 592
5. Lanškroun - ul. Rybníční - stavební úpravy kanalizace	2 795
6. Brandýs nad Orlicí, rekonstrukce vodovodu ulice Husova	2 228
7. Lanškroun - ul. Dobrovského, stavební úpravy kanalizace u ČS PHM	2 191
8. Lanškroun - kalolís ČOV	2 058
9. Jehnědí - stavební úpravy vodovodu za sokolovnou	1 965
10. Choceň, propojení vodovodu se Svatým Jiřím	1 823
11. Brandýs nad Orlicí - dostavba kanalizace ul. Husova	1 741
12. Brandýs nad Orlicí, rekonstrukce kanalizace ulice Husova	1 699
13. Lanškroun, diversifikace ovládní dispečinku	1 539
14. Choceň – ul. Dr. Fikejze, stavební úpravy kanalizace	1 352
15. Verměřovice - stavební úpravy vodovodu, lokalita Dolňák, 2.etapa	1 344
16. Řetová, rekonstrukce vodovodu	1 318
17. Doprava - nákladní, užitková a osobní vozidla	1 203
18. Červená Voda, Ptáčák, vodovod pro ZTV	1 193
19. Řetová - stavební úpravy vodovodu od č.p. 201 po OÚ	1 178
20. Rviště - rekonstrukce vodovodu u č.p. 11	1 068
21. Verměřovice, rekonstrukce vodovodu na "Dolňáku"	1 044

22. Svatý Jiří - Sítiny - stavební úpravy vodovodu	1 004
23. Pozemky	2 134
24. Nepeněžitý vklad obec Helvíkovice	2 820
25. Ostatní v dílčí hodnotě do 1 000 tis. Kč	17 025
Celkem	72 506

Rok 2016

Název investice	Pořizovací cena
1. Lanškroun, rekonstrukce kanalizace ulice Tovární, Nádražní	4 907
2. Brandýs nad Orlicí, rekonstrukce ulice Dělnická	3 627
3. Nákladní, užitková a osobní vozidla	2 423
4. Choceň, přepojení výusti Na Herzánce	2 382
5. Rviště, vodovod k Borku	2 126
6. Jablonné nad Orlicí, rekonstrukce skladová hala, garáže	2 013
7. Choceň, rekonstrukce vodovodu ulice Ruská	1 924
8. Stroje, čerpadla, dávkovací technika	1 280
9. Obchod, předváděcí technická zařízení	1 219
10. Helvíkovice, vodovod Unikovo	1 125
11. Lanškroun, nová kanalizace ulice Zborovská	1 091
12. Ostatní, v dílčí hodnotě do 1 000 tis. Kč	9 949
Celkem	34 066

4. Hlavní nedokončené investice za poslední dvě účetní období, v tis. Kč (účet 042):
Rok 2017

Název investice	Pořizovací cena
1. Letohrad - lokalita pro bydlení Nad Bažantnicí, vodovod	3 158
2. Horní Šanov - vodovod + ATS	2 938
3. Doprava - nákladní vozidla, nástavba kanalizačního vozidla	2 723
4. Dobříkov - stavební úpravy vodovodu mezi ul. Fernetová a školou	2 190
5. Skupinový vodovod Brandýsko	2 301
6. Skupinový vodovod Letohradsko	1 066
7. Choceň ČOV - úpravy uskladňovacích nádrží a aerobní stabilizace kalů	1 044
8. Ostatní v dílčí hodnotě do 1 000 tis. Kč	5 540
Celkem	20 960

U předmětných investic (řádky 1., 2., 3., 4., 7.) proběhne dokončení a kolaudace v roce 2018. Na řádku 5. a 6. jsou investice, které jsou přihlášeny do operačního programu ze SFŽP (z programu plánovacího období 2014-2020).

Rok 2016

Název investice	Pořizovací cena
1. Letohrad, technická infrastruktura Bažantnice, vodovod, kanalizace	8 161
2. Lanškroun, rekonstrukce kanalizace ulice Dobrovského	4 362
3. Brandýs nad Orlicí, rekonstrukce vodovodu, kanalizace, ulice Husova	3 265
4. Řetová, rekonstrukce vodovodu	1 318
5. Choceň, propojení vodovodu se Svatým Jiřím	1 300
6. Lanškroun, diversifikace ovládání dispečinku	1 164
7. Červená Voda, Ptáčák, vodovod pro ZTV	1 134
8. Verměřovice, rekonstrukce vodovodu na "Dolňáku"	1 044
9. Ostatní, v dílčí hodnotě do 1 000 tis. Kč	9 417
Celkem	31 165



U předmětných investic (řádky 1.-8.) proběhne kolaudace v roce 2017 a budou zařazeny do majetku.

5. Drobný majetek neuvedený v rozvaze v tis. Kč:

název majetku	2017	2016
drobný nehmotný majetek	15	213
drobný hmotný majetek	13 376	13 040

6. Zásoby:

Opravné položky k zásobám vytvářené na vrub nákladů:

název majetku	účetní hodnota (brutto) v tis. Kč		opravná položka v tis. Kč	
	2016	2017	2016	2017
nepotřebné zásoby	862	1 005	862	1 005

V roce 2017 byla rozpuštěna vytvořená opravná položka k zásobám materiálu za předchozí období ve výši 862 tis. Kč. Byla vytvořena účetní opravná položka k zásobám materiálu na bezpohybové zásoby ve výši 1 005 tis. Kč.

7. Leasing:

Od srpna 2011 do ledna 2016 měla společnost v operativním pronájmu smykový nakladač Caterpillar 242B v pořizovací hodnotě 390.750 Kč bez DPH. Měsíční nájemné činilo 9.252 Kč.

8. Dlouhodobý finanční majetek:

Dlouhodobý finanční majetek v částce 1 250 tis. Kč zahrnuje majetkový podíl v obchodní firmě Orlická laboratoř s.r.o. v České Třebové, ve které je společnost jedním ze 3 společníků s podílem 50 %. Společníky jsou dále Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o. (33,33 %) a FINGEO s.r.o., Choceň (16,67 %). V roce 2017 společnost koupila podíl ve výši 16,67 % od společnosti FINGEO s.r.o. Majetková účast je oceněna pořizovací cenou.

Údaje z účetní závěrky:

ukazatele	2016	2017
aktiva celkem	6 031	5 398
vlastní kapitál	2 703	2 877
základní kapitál	750	750
fondy ze zisku	207	207
hospodářský výsledek minulých let	1 575	1 747
hospodářský výsledek běžného období	171	173
% podílu	33	50
cena pořízení podílu	250	1 250
výnos z podílu	0	0

Finanční informace byly převzaty z auditem neověřené účetní závěrky.

9. Pohledávky:

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek. Vysoký objem pohledávek z obchodních vztahů ke konci roku 2017 byl způsoben vyfakturováním většiny odběrů vody ke konci roku. Hodnota pohledávek k rozvahovému dni činí 44 148 tis. Kč, z toho krátkodobé pohledávky jsou ve výši 44 050 tis. Kč (pohledávky z obchodních vztahů hodnota 26 272 tis. Kč, pohledávky ostatní 17 778 tis. Kč, z toho dohadné účty aktivní 10 492 tis. Kč). Pohledávky z obchodních vztahů tvoří pohledávky za fakturaci vodného a stočného ve výši 20 980 tis. Kč, pohledávky za prodej zboží, materiálu a za služby ve výši 3 394 tis. Kč (z činnosti obchodního úseku), pohledávky ostatní za prodej materiálu a služeb ve výši 1 898 tis. Kč.

Vzhledem k zavedenému systému zálohových plateb vodného a stočného dochází k případům, kdy některá odběrná místa jsou fakturována pouze 1 x ročně. K nevyfakturovaným odběrným místům byly vytvořeny dohadné položky.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných propočtů. Účtují se na účet 388 010 (dohadné položky vodné, stočné). Hodnota k rozvahovému dni činí 10 492 tis. Kč. Jedná se především o dohadnou položku k fakturaci vodného a stočného ve výši 10 435 tis. Kč, z toho za vodné ve výši 7 406 tis. Kč, za stočné ve výši 3 029 tis. Kč.

Účetní jednotka tvoří daňové opravné položky k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním a konkurzním řízení. Opravné položky jsou tvořeny až do výše rozvahové hodnoty nepromlčených pohledávek přihlášených u soudu od zahájení řízení do konce lhůty stanovené v rozhodnutí soudu o úpadku nebo do konce lhůty podle insolvenčního zákona.

V roce 2017 byla rozpuštěna vytvořená opravná položka k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním a konkurzním řízení ve výši 21 tis. Kč. Byla vytvořena opravná položka k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním a konkurzním řízení ve výši 70 tis. Kč. Dále byla vytvořena účetní opravná položka k pohledávkám po lhůtě splatnosti nad 360 dnů ve výši 63 tis. Kč. V roce 2016 byla rozpuštěna vytvořená opravná položka k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním a konkurzním řízení ve výši 154 tis. Kč. Byla vytvořena opravná položka k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním a konkurzním řízení ve výši 16 tis. Kč.

10. Pohledávky po lhůtě splatnosti:

Souhrnná výše pohledávek z obchodního styku po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

pohledávky po lhůtě splatnosti	2016	2017	opravné položky 2016	opravné položky 2017
celkem	1 310	1 769	173	285
z toho:				
do 90 dnů po lhůtě splatnosti	1 001	1 420	0	0
do 180 dnů po lhůtě splatnosti	39	61	0	0
do 365 dnů po lhůtě splatnosti	80	70	0	67
nad 1 rok po lhůtě splatnosti	190	218	173	218

Ostatní pohledávky jsou do lhůty splatnosti.

Převážná část uvedených pohledávek jsou pohledávky po lhůtě splatnosti do 90 dní za fakturaci vodného a stočného, není důvod pro tvorbu opravných položek.

Společnost nemá pohledávky, které k rozvahovému dni mají splatnost delší než 5 let.

11. Peněžní prostředky:

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti, na bankovních účtech a ceny (stravenky).

12. Časové rozlišení aktiv:

Náklady příštích období zahrnují především platby za ochranná pásma, pojištění a licence, jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

13. Vlastní kapitál:

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady se vykazuje jako změny základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu a dary hmotného majetku.



14. Základní kapitál, emitované akcie:

druh akcie	počet	nominální hodnota	nesplacený vklad	lhůta splatnosti
akcie na jméno rok 2016	526 187	1 000	0	
rok 2017	529 007	1 000	0	
akcie na majitele rok 2016	41 888	1 000	0	
rok 2017	41 888	1 000	0	
celkem rok 2016	568 075	1 000	0	
rok 2017	570 895	1 000	0	

15. Cizí zdroje:

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou. Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

16. Rezervy:

Z hlediska zásady opatrnosti podle § 25 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví při oceňování ke konci rozvahového dne bereme v úvahu všechna předvídatelná rizika a možné ztráty, které se týkají majetku a závazků a jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky. Potencionální rizika společnosti dle § 26 odst. 3 vyjadřujeme pomocí rezerv.

Účetní rezervy vytváříme na právní kauzy a na roční odměny vedoucích a ostatních zaměstnanců za rok 2017. Rezervy na probíhající soudní kauzy činí 14 000 tis. Kč. Nejvýznamnější soudní kauzy jsou popsány dále v kapitole číslo 28 této přílohy. Rezerva na roční odměny včetně příslušenství byla vytvořena ve výši 3 361 tis. Kč a odměny v I. čtvrtletí roku 2018 vyplaceny.

17. Závazky po lhůtě splatnosti:

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti vůči státu, zdravotním pojišťovnám a správě sociálního zabezpečení.

Souhrnná výše závazků z obchodního styku po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

závazky po lhůtě splatnosti	2016	2017
celkem	78	0
z toho:		
do 90 dnů po lhůtě splatnosti	78	0
do 180 dnů po lhůtě splatnosti	0	0
do 365 dnů po lhůtě splatnosti	0	0
nad 1 rok po lhůtě splatnosti	0	0

Rozhodující část z celkové hodnoty závazků po lhůtě splatnosti v roce 2016 činily závazky za běžné dodávky materiálu a služeb. Uvedené závazky byly po lhůtě splatnosti do 30 dní. Ostatní závazky byly do lhůty splatnosti. Společnost nemá závazky, které k rozvahovému dni mají splatnost delší než 5 let.



18. Rozpis dlouhodobých a krátkodobých bankovních úvěrů:

1. K 31. 12. 2016 byl čerpán revolvingový úvěr od KB, a.s. ve výši 13,5 mil. Kč (rámeček 20 mil. Kč). K 31. 12. 2017 byl čerpán revolvingový úvěr od KB, a.s. ve výši 8,3 mil. Kč (rámeček 20 mil. Kč).

2. Dlouhodobé a krátkodobé bankovní úvěry k 31. 12. 2016:

Poskytovatel	Účel	Celková výše	Zůstatek	Krátkodobý	Dlouhodobý	Splatnost	Úroková sazba
ČMZRB - investiční úvěr	Dostavba kanalizace Letohrad	16.423	1.634	1.089	0.545	2018	0 %
zástava ručí město Letohrad budovou č.p. 45 vč. pozemku nacházející se v katastrálním území Letohrad							
ČMZRB - investiční úvěr	Intenzifikace ČOV Lanškroun	21.650	4.669	1.698	2.971	2019	0 %
zřízeno zástavní právo na čistírnu odpadních vod Lanškroun, zajištěná hodnota majetku ve výši 73.000 tis. Kč							
ČMZRB - investiční úvěr	Intenzifikace ČOV Choceň	39.090	16.096	3.066	13.030	2022	0 %
zřízeno zástavní právo na čistírnu odpadních vod Lanškroun, zajištěná hodnota majetku ve výši 73.000 tis. Kč							
KB - investiční úvěr	kanalizační vozidlo	8.000	5.655	0	5.655	2020	1,1 % + 1 M Pr.
zřízeno zástavní právo k movité věci (předmětné vozidlo)							
KB - revolvingový úvěr	financování provozu	20.000 úvěrový rámeček	13.500	0	13.500	2017	1,0 % + O/N Pr.
zřízeno zástavní právo na správní budovu a.s., zajištěná hodnota majetku ve výši 12.200 tis. Kč							
Celkem			41.554	5.853	35.701		

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím v roce 2016 činily 136 tis. Kč.

3. Dlouhodobé a krátkodobé bankovní úvěry k 31. 12. 2017:

Poskytovatel	Účel	Celková výše	Zůstatek	Krátkodobý	Dlouhodobý	Splatnost	Úroková sazba
ČMZRB - investiční úvěr	Dostavba kanalizace Letohrad	16.423	545	545	0	2018	0 %
zástava ručí město Letohrad budovou č.p. 45 vč. pozemku nacházející se v katastrálním území Letohrad							
ČMZRB - investiční úvěr	Intenzifikace ČOV Lanškroun	21.650	2.971	1.698	1.273	2019	0 %
zřízeno zástavní právo na čistírnu odpadních vod Lanškroun, zajištěná hodnota majetku ve výši 73.000 tis. Kč							
ČMZRB - investiční úvěr	Intenzifikace ČOV Choceň	39.090	13.030	3.066	9.964	2022	0 %
zřízeno zástavní právo na čistírnu odpadních vod Lanškroun, zajištěná hodnota majetku ve výši 73.000 tis. Kč							
KB - investiční úvěr	kanalizační vozidlo	8.000	4.000	0	4.000	2020	1,1 % + 1 M Pr.
zřízeno zástavní právo k movité věci (předmětné vozidlo)							
KB - revolvingový úvěr	financování provozu	20.000 úvěrový rámeček	8.300	0	8.300	2018	1,0 % + O/N Pr.
zřízeno zástavní právo na správní budovu a.s., zajištěná hodnota majetku ve výši 12.200 tis. Kč							
Celkem			28.846	5.309	23.537		

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím v roce 2017 činily 146 tis. Kč.

19. Dotace:

Dotace jsou zaúčtovány v okamžiku jejich přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.


Rozpis přijatých dotací:

1. V roce 2016 společnost obdržela ze SFŽP České republiky dotace na investiční akci „Intenzifikace ČOV Brandýs nad Orlicí“, dotace ve výši 2.178 tis. Kč.

Všechny investiční akce byly dokončeny a uvedeny do provozu. Dotace na provozní účely společnosti nebyly poskytnuty.

2. V roce 2017 společnost neobdržela žádné dotace.

20. Časové rozlišení pasiv:

Výdaje příštích období zahrnují především vyfakturované dodávky energií a ostatní služby. Jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

21. Daň z příjmů právnických osob:

Za rok 2016 byla vypočtena daňová ztráta ve výši 11 869 tis. Kč, ztráta vznikla z titulu rozdílu mezi účetními a daňovými odpisy, kdy daňové odpisy převýšily odpisy účetní.

Za rok 2017 byla vypočtena daňová ztráta ve výši 8 693 tis. Kč, ztráta vznikla z titulu rozdílu mezi účetními a daňovými odpisy, kdy daňové odpisy převýšily odpisy účetní.

Daňové příznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2017 ke dni zpracování této přílohy nebylo správci daně odesláno. V následujících letech bude moci společnost uplatnit daňové ztráty z roku 2014 ve výši 3 769 tis. Kč, z roku 2016 ve výši 11 869 tis. Kč a z roku 2017 ve výši 8 693 tis. Kč.

22. Zisk za účetní období, výpočet odložené daně:

Společnost dosáhla za rok 2017 zisk před zdaněním ve výši 16.681 tis. Kč, vypočtená odložená daň – zvýšení odloženého daňového závazku činí 4.317 tis. Kč, výsledným hospodářským výsledkem za rok 2017 je zisk ve výši 12.364 tis. Kč.

Výpočet odložené daně v tis. Kč:

<u>A. Odložený daňový závazek v tis. Kč:</u>	rok 2017	rok 2016
Účetní zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku odepisovaného k 31.12. roku	891 124	862 835
Daňová zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku k 31.12. roku	653 167	656 294
Rozdíl	237 957	206 541
Sazba daně 19 %		
Odložený daňový závazek k 31.12. roku	45 212	39 243
- odložený daňový závazek k 31. 12. 2017 (2016)	39 243	33 512
Odložený daňový závazek za rok 2017 (2016)	5 969	5 731
<u>B. Odložená daňová pohledávka:</u>		
Daňová ztráta za rok 2014, 2016 a 2017 (2014, 2016)	24 331	15 638
sazba daně 19 %		
Odložená daňová pohledávka k 31.12. roku	4 623	2 971
- odložená daňová pohledávka k 31.12. předchozího roku	2 971	542
Odložená daňová pohledávka z titulu ztráty za rok 2017 (2016)	1 652	2 429
Odložená daň k 31.12. roku	40 589	36 271
Odložená daň k 31.12. předchozího roku	36 272	32 969
Odložená daň – závazek za rok 2017 (2016)	4 317	3 302

23. Účtování výnosů a nákladů:

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky (způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě). Úplaty za odběr podzemní vody činily za rok 2017 částku 7.474 tis. Kč a jsou zahrnuty v nákladové položce spotřeba materiálu. Časové rozlišení nákladů obsahuje realizační projekty ochranných pásem vodních zdrojů (rozlišení na 4 roky) a pojištění.

24. Výnosy z běžné činnosti v tis. Kč:

druh výnosů	rok 2016	rok 2017
Tržby z prodeje výrobků a služeb	209 493	204 960
- tržby za vodné	108 261	108 472
- tržby za stočné	60 848	61 856
- stavební výroba	18 276	12 539
- obchodní služby – servisní činnost	13 439	12 254
- nákladní doprava, mechanizace	3 321	3 175
- tržby ČOV pro externí zákazníky	1 826	1 647
- ostatní služby	3 522	5 017
Tržby za prodej zboží	94 757	47 453
Ostatní provozní výnosy	10 703	9 576
- z toho prodej materiálu	9 960	8 385
Finanční výnosy	52	616
Celkem	315 005	262 605

Tržby za prodej zboží zahrnují prodeje kanalizačních vozidel, kanalizačních kamer a robotů. Tržby za prodej materiálu zahrnují prodeje vodohospodářského materiálu a nafty externím zákazníkům. Obchodní služby – servisní činnost zahrnují opravy, servis, dodávky a montáže technologických a elektro zařízení, dále opravy motorových vozidel a kanalizačních vozů. Z celkových výnosů v roce 2017 bylo realizováno 16.190 tis. Kč za dodávky zboží (13.623 tis. Kč) a služeb (2.567 tis. Kč) do zahraničí, zejména na Slovensko. Z celkových výnosů v roce 2016 bylo realizováno 30.446 tis. Kč za dodávky zboží (26.204 tis. Kč) a služeb (4.242 tis. Kč) do zahraničí, zejména na Slovensko.

25. Rozdělení zisku předcházejícího účetního období:

Hospodářský výsledek roku 2016 ve výši 8.108,4 tis. Kč byl rozdělen následovně:
příděl do sociálního fondu 985,8 tis. Kč,
příděl do fondu obnovy a rozvoje 7.122,6 tis. Kč.

26. Použití odhadů:

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

27. Výdaje na výzkum a vývoj:

Společnost v průběhu účetního období ne vynaložila žádné náklady na výzkum a vývoj.

28. Soudní kauzy k datu sestavení účetní závěrky:

28.1. Kauza FOCUS - METAL:

Proti společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. je vedeno od roku 2008 rozhodčí řízení ze strany společnosti FOCUS-METAL, s.r.o. se sídlem Mořkov, Mlýnská 59 o úhradu částky 151 703 tis. Kč a o povinnost zdržet se zásahu do vlastnických práv žalobce k pozemkům v katastrálním území Horní Čermná a Svatý Jiří.



Všechny exekuce a soudcovská zástavní práva vůči naší společnosti byly postupně v průběhu roků 2013 a 2014 vymazány z listů vlastnictví.

Prvoinstanční jednání, které se týkalo naší žaloby na zrušení rozhodčího nálezu, proběhlo u Okresního soudu v Novém Jičíně dne 25. 4. 2017. Rozhodčí nález byl (zatím nepravomocně) zrušen rozsudkem, který soudce vynesl dne 27. 4. 2017.

Odvolací soud zatím o zrušení rozhodčího nálezu nerozhodl. Věříme, že v roce 2018 Krajský soud v Ostravě rozsudek první instance potvrdí a pravomocně zruší rozhodčí nález.

Vzhledem k pozitivnímu vývoji situace v rozhodčím řízení v náš prospěch se firma FOCUS-METAL, s. r. o. domáhá svých práv i soudní cestou. Obecně jde o soudní posouzení jejich nároků na „neoprávněné obohacení“ společnosti VAK Jablonné a stanovení odpovídající ceny nájmu na pozemcích v jejich vlastnictví. Za tímto účelem proběhla dne 20. 11. 2017 obhlídka dotčených pozemků v Horní Čermné a Svatém Jiří z důvodu vypracování znaleckého posudku z pověření soudu.

28.2. Kauza TEPVOS:

28.2.1 Základní informace

V letech 1994 až 2001 provozovala akciová společnost vodohospodářský majetek města Ústí nad Orlicí na základě smlouvy o komplexním provozování pronajatého majetku s tím, že akciová společnost provozuje majetek na vlastní účet a zajišťuje a hradí investice z odpisů pronajatého majetku. V roce 2000 město převedlo svůj vodohospodářský majetek do nově vytvořené městské společnosti TEPVOS s tím, že přebírá veškeré závazky a vztahy ze smlouvy o komplexním provozování.

Smlouva o provozování skončila k 30. červnu 2001 a následně bylo provedeno závěrečné vyhodnocení. Dle tohoto vyhodnocení akciová společnost vrátila vlastníkovému majetku ve vyšší hodnotě, než kterou převzala k provozování.

Firma TEPVOS požaduje na naší společnosti doplacení částky za nevyčerpané odpisy z pronajatého majetku za dobu provozování ve výši 12,151 mil. Kč a podala žalobu na a.s. o její zaplacení.

28.2.2 Vývoj kauzy k datu sestavení účetní závěrky za rok 2017

V roce 2017 byla Krajským soudem v Hradci Králové pověřena Vysoká škola technickoekonomická v Českých Budějovicích (dále jen VŠTE) k vypracování revizního znaleckého posudku k dosavadním posudkům, které vypracoval soudem určený znalec Dr. Ing. Hálek, MBA a Znalecká Alfa Ostrava.

Revizní posudek VŠTE byl vypracován ve dvou variantách (bez započtení a se započtením roku 1994). Rok 1994 je z hlediska prokazování rozdílu ve výši realizovaných investic na majetku města Ústí nad Orlicí vůči generovaným odpisům zásadní. Krajský soud v HK ke dni sestavení účetní závěrky nenařídil další jednání.

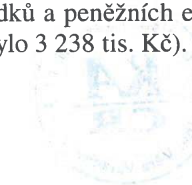
29. Významné události po datu účetní závěrky:

Dne 1. 3. 2018 vneslo město Králíky nepeněžitým vkladem do základního kapitálu společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. infrastrukturní majetek v hodnotě 74.341.000 Kč (vodovod, pozemky a stavbu). Změny do obchodního rejstříku (zvýšení základního kapitálu o 74.341.000 Kč) na celkovou výši 645.236.000 Kč základního kapitálu byly zapsány ke dni 8. 3. 2018. Městu Králíky budou vydány hromadné akcie na jméno, převoditelné s předchozím souhlasem valné hromady, v celkové jmenovité hodnotě 74.341.000 Kč.

30. Přehled o peněžních tocích:

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a ceniny. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období ve výši 1 598 tis. Kč (v roce 2016 to bylo 3 238 tis. Kč).



Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompensované. Za významné položky považujeme účetní zisk, odpisy stálých aktiv, změnu stavu pohledávek z provozní činnosti, výdaje spojené s nabytím stálých aktiv a dopady změn krátkodobých závazků.

31. Charakter a obchodní účel operací společnosti:

Akciová společnost neprovádí žádné operace, ze kterých by plynula rizika s negativním dopadem na finanční situaci, kterou v minulých letech negativně ovlivňoval velký rozsah investičních akcí, zejména intenzifikace čistíren odpadních vod, kde byl značný podíl vlastních zdrojů. Finanční situace společnosti se zlepšila a stabilizovala.

32. Informace o transakcích, které společnost uzavřela s akcionáři:

Pro akcionáře zajišťuje společnost běžné dodávky pitné vody a odvádění odpadních vod a dodávky služeb za obvyklé ceny, stejně jako pro ostatní odběratele.

33. Ostatní:

Společnost v roce 2016 ani v roce 2017 neprodukovala skleníkové plyny ani neobchodovala s emisními povolenkami.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 27. 4. 2018

Sestavil: Ing. Libor Mikulecký, ekonomický náměstek



Statutární orgán: Ing. Vlastislav Vyhnálek, předseda představenstva



Vodovody a kanalizace
Jablonné nad Orlicí, a.s.
Slezská 350⁵
561 64 Jablonné nad Orlicí



**Vodovody a kanalizace
Jablonné nad Orlicí, a. s.**

Slezská 350
Jablonné nad Orlicí
561 64

www.vak.cz

**Vodovody a kanalizace
Jablonné nad Orlicí, a. s.**

Slezská 350
Jablonné nad Orlicí
561 64

www.vak.cz